

酒鬼酒股份有限公司

2013 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	360,374,293.19	850,240,967.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	22,610,000.00	1,350,000.00
应收账款	3,260,866.57	4,141,696.64
预付款项	165,987,749.49	124,577,933.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		

其他应收款	72,678,321.76	76,098,862.33
买入返售金融资产		
存货	652,466,918.01	632,463,210.13
一年内到期的非流动资产	250,000,000.00	229,465,000.00
其他流动资产		
流动资产合计	1,527,378,149.02	1,918,337,669.49
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,647,153.48	68,977,574.22
投资性房地产		
固定资产	403,839,062.30	394,807,301.28
在建工程	70,211,877.29	38,916,064.02
工程物资	74,000.00	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	120,355,899.30	114,569,603.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,122,204.68	1,309,444.38
递延所得税资产	7,714,239.16	5,935,079.06
其他非流动资产	52,471.00	52,471.00
非流动资产合计	647,016,907.21	624,567,537.82
资产总计	2,174,395,056.23	2,542,905,207.31
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	18,184,532.32	

应付账款	52,088,091.68	64,982,230.46
预收款项	81,593,813.80	349,153,250.95
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,242,054.33	40,230,365.10
应交税费	10,846,180.91	-14,780,089.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	127,297,335.90	206,421,586.93
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	312,252,008.94	646,007,343.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,884,000.00	5,884,000.00
非流动负债合计	5,884,000.00	5,884,000.00
负债合计	318,136,008.94	651,891,343.87
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	324,928,980.00	324,928,980.00
资本公积	1,161,259,524.97	1,161,259,524.97
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	195,586,740.00	195,586,740.00
一般风险准备		
未分配利润	151,256,678.47	185,523,997.56

外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,833,031,923.44	1,867,299,242.53
少数股东权益	23,227,123.85	23,714,620.91
所有者权益（或股东权益）合计	1,856,259,047.29	1,891,013,863.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,174,395,056.23	2,542,905,207.31

法定代表人：赵公微
负责人：丁继伟

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构

2、母公司资产负债表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	198,635,569.33	512,531,606.14
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	19,676,124.05	440,716.44
预付款项	126,316,433.31	114,036,873.13
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,014,343.02	59,442,345.06
存货	545,487,202.23	501,815,308.28
一年内到期的非流动资产	150,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产		
流动资产合计	1,101,129,671.94	1,208,266,849.05
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	273,483,646.50	298,287,884.07
投资性房地产		
固定资产	391,558,807.34	381,990,335.44
在建工程	27,887,308.02	16,549,973.34

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	106,445,284.38	100,622,964.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,122,204.68	1,309,444.38
递延所得税资产	3,716,904.65	3,704,138.81
其他非流动资产	52,471.00	52,471.00
非流动资产合计	805,266,626.57	802,517,211.69
资产总计	1,906,396,298.51	2,010,784,060.74
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	19,867,498.78	11,794,676.60
预收款项	50,000.00	62,195,180.73
应付职工薪酬	18,147,860.23	30,651,181.83
应交税费	9,904,989.56	-11,925,618.18
应付利息		
应付股利		
其他应付款	131,391,728.40	131,489,248.39
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	179,362,076.97	224,204,669.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计		
负债合计	179,362,076.97	224,204,669.37
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	324,928,980.00	324,928,980.00
资本公积	1,161,259,524.97	1,161,259,524.97
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	126,850,576.72	126,850,576.72
一般风险准备		
未分配利润	113,995,139.85	173,540,309.68
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,727,034,221.54	1,786,579,391.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,906,396,298.51	2,010,784,060.74

法定代表人：赵公微
负责人：丁继伟

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构

3、合并利润表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	379,548,574.24	929,094,063.09
其中：营业收入	379,548,574.24	929,094,063.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	349,319,313.23	586,064,472.45
其中：营业成本	95,746,471.41	207,068,815.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
营业税金及附加	58,535,737.67	133,154,512.18
销售费用	126,188,705.89	184,714,974.41
管理费用	67,279,910.47	57,928,810.38
财务费用	-1,602,637.79	-3,569,151.02
资产减值损失	3,171,125.58	6,766,510.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,263,002.54	5,502,496.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,237,849.20	752,612.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	34,492,263.55	348,532,086.84
加：营业外收入	7,948,125.47	4,944,901.26
减：营业外支出	2,211,665.36	1,206,654.99
其中：非流动资产处置损失	2,084,189.61	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,228,723.66	352,270,333.11
减：所得税费用	9,997,743.81	90,689,863.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,230,979.85	261,580,469.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	30,718,476.91	261,214,527.12
少数股东损益	-487,497.06	365,942.65
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0945	0.8039
（二）稀释每股收益	0.0945	0.8039
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	30,230,979.85	261,580,469.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,718,476.91	261,214,527.12
归属于少数股东的综合收益总额	-487,497.06	365,942.65

法定代表人：赵公微

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构

负责人：丁继伟

4、母公司利润表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	216,314,368.68	489,634,629.98
减：营业成本	41,669,402.47	69,095,335.17
营业税金及附加	55,768,126.64	127,220,460.30
销售费用	57,331,730.90	40,916,403.17
管理费用	63,059,040.11	52,598,525.16
财务费用	-870,506.39	-1,652,485.60
资产减值损失	1,003,543.14	1,394,989.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,380,693.92	2,198,029.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	195,762.43	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	733,725.73	202,259,432.03
加：营业外收入	8,641,757.59	4,650,481.26
减：营业外支出	2,138,336.21	686,652.76
其中：非流动资产处置损失	2,013,860.46	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,237,147.11	206,223,260.53
减：所得税费用	1,796,520.94	52,596,036.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,440,626.17	153,627,223.58
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.02	0.4728
（二）稀释每股收益	0.02	0.4728
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	5,440,626.17	153,627,223.58

法定代表人：赵公微

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构

负责人：丁继伟

5、合并现金流量表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	152,487,031.02	1,032,552,760.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,521,672.79	29,350,971.36
经营活动现金流入小计	174,008,703.81	1,061,903,732.20
购买商品、接受劳务支付的现金	133,017,741.37	238,344,818.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	86,947,984.22	62,921,163.56
支付的各项税费	96,068,122.02	298,629,388.92
支付其他与经营活动有关的现金	203,583,688.42	160,176,425.33
经营活动现金流出小计	519,617,536.03	760,071,796.32
经营活动产生的现金流量净额	-345,608,832.22	301,831,935.88
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	25,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	7,720,851.74	6,502,734.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	132,727.50	16,680,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		51,291.19
投资活动现金流入小计	32,853,579.24	23,234,325.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,895,998.52	46,038,349.19
投资支付的现金	20,535,000.00	634,849,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	694,626.47	306,414.77
投资活动现金流出小计	112,125,624.99	681,193,763.96
投资活动产生的现金流量净额	-79,272,045.75	-657,959,438.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		74,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		74,500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,985,796.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	64,985,796.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-64,985,796.00	74,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-489,866,673.97	-281,627,502.19

加：期初现金及现金等价物余额	850,240,967.16	932,903,249.39
六、期末现金及现金等价物余额	360,374,293.19	651,275,747.20

法定代表人：赵公微
负责人：丁继伟

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构

6、母公司现金流量表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	181,929,264.50	696,079,167.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,013,566.33	24,521,371.50
经营活动现金流入小计	200,942,830.83	720,600,538.52
购买商品、接受劳务支付的现金	58,126,120.87	103,033,407.23
支付给职工以及为职工支付的现金	76,062,707.79	55,076,504.11
支付的各项税费	63,895,591.26	232,382,367.33
支付其他与经营活动有关的现金	77,723,344.00	140,764,269.33
经营活动现金流出小计	275,807,763.92	531,256,548.00
经营活动产生的现金流量净额	-74,864,933.09	189,343,990.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	290,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	2,184,931.49	2,198,029.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,498.00	16,680,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	27,303,429.49	308,878,329.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,348,737.21	35,724,916.99
投资支付的现金	130,000,000.00	680,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	201,348,737.21	715,724,916.99
投资活动产生的现金流量净额	-174,045,307.72	-406,846,587.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,985,796.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	64,985,796.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-64,985,796.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-313,896,036.81	-217,502,596.78
加：期初现金及现金等价物余额	512,531,606.14	530,767,860.92
六、期末现金及现金等价物余额	198,635,569.33	313,265,264.14

法定代表人：赵公微

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构

负责人：丁继伟

7、合并所有者权益变动表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	324,928,980.00	1,161,259,524.97			195,586,740.00		185,523,997.56		23,714,620.91	1,891,013,863.44
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	324,928,980.00	1,161,259,524.97			195,586,740.00		185,523,997.56		23,714,620.91	1,891,013,863.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-34,267,319.09		-487,497.06	-34,754,816.15
（一）净利润							30,718,476.91		-487,497.06	30,230,979.85
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							30,718,476.91		-487,497.06	30,230,979.85
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							-64,985,796.00			-64,985,796.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-64,985,796.00			-64,985,796.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	324,928,980.00	1,161,259,524.97			195,586,740.00		151,256,678.47		23,227,123.85	1,856,259,047.29

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	324,928,980.00	1,161,259,524.97			195,586,740.00		-309,925,576.14			1,371,849,668.83
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	324,928,980.00	1,161,259,524.97			195,586,740.00		-309,925,576.14			1,371,849,668.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							495,449,573.70		23,714,620.91	519,164,194.61
（一）净利润							495,449,573.70		-785,379.09	494,664,194.61
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							495,449,573.70		-785,379.09	494,664,194.61
（三）所有者投入和减少资本									24,500,000.00	24,500,000.00
1．所有者投入资本									24,500,000.00	24,500,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股										

本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	324,928,980.00	1,161,259,524.97			195,586,740.00		185,523,997.56		23,714,620.91	1,891,013,863.44

法定代表人：赵公微

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构

负责人：丁继伟

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	324,928,980.00	1,161,259,524.97			126,850,576.72		173,540,309.68	1,786,579,391.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	324,928,980.00	1,161,259,524.97			126,850,576.72		173,540,309.68	1,786,579,391.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-59,545,169.83	-59,545,169.83
（一）净利润							5,440,626.17	5,440,626.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,440,626.17	5,440,626.17
（三）所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-64,985,79 6.00	-64,985,79 6.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-64,985,79 6.00	-64,985,79 6.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	324,928,98 0.00	1,161,259, 524.97			126,850,57 6.72		113,995,13 9.85	1,727,034, 221.54

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	324,928,98 0.00	1,161,259, 524.97			126,850,57 6.72		-71,305,19 1.77	1,541,733, 889.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	324,928,98 0.00	1,161,259, 524.97			126,850,57 6.72		-71,305,19 1.77	1,541,733, 889.92
三、本期增减变动金额（减少以 “—”号填列）							244,845,50 1.45	244,845,50 1.45

(一) 净利润							244,845,501.45	244,845,501.45
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							244,845,501.45	244,845,501.45
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	324,928,980.00	1,161,259,524.97			126,850,576.72		173,540,309.68	1,786,579,391.37

法定代表人：赵公微

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构

负责人：丁继伟

三、公司基本情况

酒鬼酒股份有限公司（以下简称：本公司或公司）系采取社会募集方式设立的股份有限公司。1997 年 4 月 28 日经湖南省人民政府批准，由湖南湘泉集团有限公司独家发起，以其所属湘泉酒公司、酒鬼酒公司、陶瓷公司三家公司的净资产折股投入，经中国证券监督管理委员会（证监发字[1997]361 号、362 号）批准首次向社会公开发行 5,500 万股人民币普通股股票，并于 1997 年 7 月 18 日在深圳证券交易所上市。1997 年 7 月 14 日经湖南省工商行政管理局核准登记注册，注册资本 18,500 万元。1998 年 4 月 27 日经中国证券监督管理委员会湖南监管局（湘证监字[1998]37 号）批复，每 10 股送红股 5 股，送股后总股本变更为 27,750 万

元。

经中国证券监督管理委员会（证监公司字[1999]55号）核准，1999年9月向全体股东配售2,555万股，每股面值1元，配股后总股本为30,305万元，并于1999年9月21日经湖南省工商行政管理局核准变更登记，注册资本增至30,305万元。现企业法人营业执照注册号430000000037884。

2003年，湖南湘泉集团有限公司将持有本公司的部分股份转让，股权结构变更为：成功控股集团有限公司持有本公司8,800万股，占股本总数的29.04%；湖南湘泉集团有限公司持有本公司7,780万股，占股本总数的25.67%；上海鸿仪投资发展有限公司持有本公司3,000万股，占股本总数的9.90%；流通股股份10,725万股，占股本总数的35.39%。

2006年4月6日，经深圳市中级人民法院民事裁定，成功控股集团有限公司持有的本公司3,000万股法人股被公开拍卖，成交价格为每股1.1664元。2006年7月13日，经深圳市中级人民法院民事裁定，成功控股集团有限公司持有的本公司2,700万股法人股被公开拍卖，成交价格为每股1.24元。2006年9月12日，广州市中级人民法院分别以[2004]穗中法执字第2661号恢字1号民事裁定书、[2005]穗中法执字第819号恢字1号民事裁定书裁定，将成功控股集团有限公司持有的本公司境内法人股共计3,100万股折价抵偿本公司所欠上海浦发银行广州分行的部分债务。

2006年12月15日，湖南湘泉集团有限公司持有的本公司7,780万股和上海鸿仪投资发展有限公司持有的本公司3,000万股，共计10,780万股被公开整体拍卖。通过上述拍卖，中皇有限公司拍得7,143.4万股，占股本总数的23.57%；中国长城资产管理公司拍得3,636.6万股，占股本总数的12%。2007年1月5日，中皇有限公司分别与珠海市丰钿节电器有限公司和上海浦东发展银行广州分行签署了股权转让协议，中皇有限公司分别受让珠海市丰钿节电器有限公司持有的本公司法人股700万股和上海浦东发展银行广州分行持有的本公司法人股3,100万股。

上述司法拍卖和股权转让行为完成后，中皇有限公司持有本公司10,943.40万股，占股本总数的36.11%，成为本公司第一大股东，中国长城资产管理公司持有3,636.60万股，占股本总数的12%，成为本公司的第二大股东。上述司法拍卖和股权转让行为已取得中国证券监督管理委员会（证监公司字[2007]184号）“关于核准豁免中皇有限公司要约收购酒鬼酒股份有限公司股票义务的批复”，同时取得商务部（商资批[2007]969号）“关于同意中皇有限公司境内再投资并购酒鬼酒股份有限公司的批复”。

本公司股权分置改革方案实施股份变更登记日为2008年1月10日，股权分置改革方案的主要内容为以现有流通股股本为基数，非流通股股东向全体流通股股东送股，送股比例为10：2。

本公司于2010年11月25日第二次临时股东大会审议通过了2010年度非公开发行股票预案，非公开发行股票的数量不超过3838万股，募集资金上限44,317.70万元。本公司非公开发行股票预案于2011年8月24日经中国证监会发行审核委员会第188次会议审核，并获得有条件通过。2011年9月21日，中国证监会下发《关于核准酒鬼酒股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2011】1504号）；本次发行新增股份21,878,980股，发行价格为20.10元/股；本次新增股份的上市时间为2011年11月2日。根据国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）于2011年10月21日出具的国浩验字[2011]204A164号《验资报告》，本公司本次非公开发行股票募集资金总额为439,767,498.00元，扣除各项发行费用16,611,100.98元，募集资金净额为423,156,397.02元。

本公司非公开发行的21,878,980股新股已于2011年10月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续，于2011年11月2日在深圳证券交易所上市。2011年11月17日，本公司已办理完毕变更注册资本及修改章程的工商变更登记手续，取得了湘西土家族苗族自治州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为430000000037884，本公司注册资本和实收资本由30305万元变更为32492.898万元。中皇有限公司变更后持股比例为31.00%，仍为本公司第一大股东。

本公司法定住所：湖南省吉首市振武营酒鬼工业园，法定代表人：赵公微。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。合

并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

坏账准备的确认标准：本公司对以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额不重大的应收款项,以及单项金额重大经单独测试后未减值的应收款项,按账龄分析法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 100 万元或应收款项总额 10%的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大的应收款项（扣除单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项），以及单项金

		额重大、但经单独测试后未计提过坏账准备应收款项（扣除对母、子公司及为同一母公司控制的关联方的应收款项）
--	--	---

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	25%	25%
4—5 年	30%	30%
5 年以上	50%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	信用风险高
坏账准备的计提方法	个别认定法

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为：库存商品、原材料、在产品、包装物、自制半成品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出

售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的判断依据 \

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、22 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-35	3%	2.77-3.23
机器设备	10	3%	9.70
电子设备	6	3%	16.17
运输设备	5	3%	19.40
其他设备	5-10	3%	9.7-19.40

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的固定资产的资产减值，按以下方法确定：

①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

②可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

③资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

④资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

14、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业在建工程的资产减值，按以下方法确定：

①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

②可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

③资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（4）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值准备的计提

本公司对子公司、联营企业和合营企业无形资产的资产减值，按以下方法确定：

①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

②可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

③资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

④资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司的管理机构以及研发部门根据研发阶段和开发阶段两者的特点和区别来判断形成无形资产的可能性，并提供切实可靠的资料来证明项目所处的阶段。

（6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- （1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- （2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- （3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、预计负债

（1）预计负债的确认标准

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

18、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：按购货方要求将销售商品交付购货方或者交付货运公司并取得货运单，同时经与购货方对销售商品数量与质量确认无异议；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

19、政府补助

（1）类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

21、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

22、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
消费税	应税销售收入和销售数量	20%、1000 元 / 吨
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税	3%， 2%

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
酒鬼酒 供销有 限责任 公司	有限公 司	吉首市 振武营	商业批 发	100,000 ,000.00	销售酒 鬼酒系 列、湘 泉酒系 列、其	100,000 ,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

					他食品、饲料								
深圳市利新源科技投资有限公司	有限公司	深圳市罗湖区	实业投资	150,000,000.00	投资兴办实业，国内商业、物资供销业、德销售等	145,500,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
酒鬼酒河南有限责任公司	有限公司	延津县食品工业园	销售	50,000,000.00	酒鬼酒的仓储、配送、	25,500,000.00	0.00	51%	51%	是	24,500,000.00	0.00	0.00

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、合并范围发生变更的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	16,266.73	--	--	21,704.40
人民币	--	--	16,266.73	--	--	21,704.40
银行存款：	--	--	360,358,026.46	--	--	850,219,262.76
人民币	--	--	360,356,761.45	--	--	850,217,976.00
美元	201.89	6.178	1,247.42	201.87	6.29	1,268.86
港币	22.07	0.796	17.59	22.07	0.81	17.90

合计	--	--	360,374,293.19	--	--	850,240,967.16
----	----	----	----------------	----	----	----------------

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,610,000.00	1,350,000.00
合计	22,610,000.00	1,350,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	3,976,398.57	100%	715,532.00	17.99%	4,942,511.66	100%	800,815.02	12.78%
组合小计	3,976,398.57	100%	715,532.00	17.99%	4,942,511.66	100%	800,815.02	12.78%
合计	3,976,398.57	--	715,532.00	--	4,942,511.66	--	800,815.02	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1 年以内小计	1,691,029.72	42.53%	84,551.49		1,926,543.37	38.98%	96,327.16	
1 至 2 年	862,214.14	21.68%	86,221.41		1,589,864.98	32.17%	158,986.50	

2至3年	172,148.00	4.33%	25,822.20	172,156.00	3.48%	25,823.40
3至4年	377,125.82	9.48%	94,281.46	380,042.82	7.69%	95,010.71
4至5年	61,425.00	1.55%	18,427.50	61,425.00	1.24%	18,427.50
5年以上	812,455.89	20.43%	406,227.94	812,479.49	16.44%	406,239.75
合计	3,976,398.57	--	715,532.00	4,942,511.66	--	800,815.02

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
沈阳祥基酒鬼酒销售有限公司(泸州老酒坊)	非关联方	796,501.88	1-2 年	20.03%
北京中恒实信贸易有限公司	非关联方	291,697.80	5 年以上	7.34%
岳阳市金林酒业有限公司	非关联方	265,986.55	5 年以上	6.69%
北京市糖业烟酒公司酒类经营分公司	非关联方	215,909.60	1 年以内	5.43%
北京湘都世纪经贸有限公司	非关联方	208,948.60	3-4 年	5.25%
合计	--	1,779,044.43	--	44.74%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
酒鬼洞藏酒销售有限公司	最终控制方为同一控制人	28,401.90	0.71%
合计	--	28,401.90	0.71%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	79,286,093.60	99.14%	6,607,771.84	8.33%	82,938,603.09	99.18%	6,839,740.76	8.25%
组合小计	79,286,093.60	99.14%	6,607,771.84	8.33%	82,938,603.09	99.18%	6,839,740.76	8.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	686,023.28	0.86%	686,023.28	100%	686,023.28	0.82%	686,023.28	100%
合计	79,972,116.88	--	7,293,795.12	--	83,624,626.37	--	7,525,764.04	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	28,055,426.36	35.39%	1,402,755.97	30,940,385.25	37.31%	1,547,019.27
1 至 2 年	50,248,730.15	63.38%	5,024,873.02	50,926,226.38	61.4%	5,092,622.64
2 至 3 年	757,481.67	0.96%	113,622.25	784,550.49	0.94%	117,682.57
3 至 4 年	166,828.42	0.21%	41,707.10	226,828.42	0.27%	56,707.11
4 至 5 年	20,000.00	0.02%	6,000.00	22,985.55	0.03%	6,895.67
5 年以上	37,627.00	0.04%	18,813.50	37,627.00	0.05%	18,813.50

合计	79,286,093.60	--	6,607,771.84	82,938,603.09	--	6,839,740.76
----	---------------	----	--------------	---------------	----	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
向仕贵	200,628.95	200,628.95	100%	已离职预计无法收回
湘西自治州政府驻深圳办事处	100,000.00	100,000.00	100%	账龄五年以上预计无法收回
湖南源点影视文化传播公司	70,000.00	70,000.00	100%	账龄五年以上预计无法收回
舒坤贤	60,000.00	60,000.00	100%	已离职预计无法收回
马霖	38,000.00	38,000.00	100%	已离职预计无法收回
深圳市中级人民法院	30,090.00	30,090.00	100%	账龄五年以上预计无法收回
其他小额款项	187,304.33	187,304.33	100%	账龄五年以上预计无法收回
合计	686,023.28	686,023.28	--	--

（2）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
中铁金桥世纪山水置业有限公司	50,000,000.00	项目保证金	62.52%
北京中视美传广告有限公司	13,289,100.00	广告合同保证金	16.62%
中央电视台	1,000,000.00	广告合同保证金	1.25%
湖南省环境保护厅	620,000.00	环境保证金	0.77%
合计	64,909,100.00	--	81.16%

（3）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----	----------------

中铁金桥世纪山水置业有限公司	非关联方	50,000,000.00		62.52%
北京中视美传广告有限公司	非关联方	13,289,100.00		16.62%
中央电视台	非关联方	1,000,000.00		1.25%
湖南省环境保护厅	非关联方	620,000.00		0.77%
凤凰县城区景区管理工作领导小组办公室	非关联方	357,700.00		0.45%
合计	--	65,266,800.00	--	81.61%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	93,290,979.49	56.2%	51,881,163.23	41.65%
1 至 2 年	71,336,050.00	42.98%	71,336,050.00	57.26%
2 至 3 年	1,360,720.00	0.82%	1,360,720.00	1.09%
3 年以上	0.00	0%	0.00	0%
合计	165,987,749.49	--	124,577,933.23	--

预付款项账龄的说明

龄超过一年的预付款主要是预付湖南合能房地产开发有限公司橄榄城项目50,000,000元；预付广西家乐佳商贸有限责任公司购买办公家具款1,660,000.00元；预付州国土资源局产业园2期项目19,800,000.00元，湖南东文新锐传媒有限公司广告款1,000,000.00元。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
湖南合能房地产开发有限公司	非关联方	50,000,000.00	1-2 年	合同尚未执行完毕
州国土资源局	非关联方	49,500,000.00	2970 万 1 年以内\1980 万 1-2 年	合同尚未执行完毕
湖南金泉包装印务有限公司	非关联方	14,000,000.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
北京世纪新元广告公司	非关联方	7,837,920.00	1 年以内	合同尚未执行完毕

北京中视美传广告有限公司	非关联方	5,818,350.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计	--	127,156,270.00	--	--

(3) 预付款项的说明

预付款项期末余额较期初余额增长41,409,816.26元，主要为本期预付州国土局二期土地款2970万元及金泉包装印务公司1400万元。

6、存货

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,426,163.38		28,426,163.38	27,637,132.94		27,637,132.94
在产品	19,244,050.53		19,244,050.53	16,161,098.18		16,161,098.18
库存商品	91,200,533.63	4,631,601.78	86,568,931.85	115,553,023.20	3,788,237.48	111,764,785.72
自制半成品	472,265,622.85		472,265,622.85	422,138,596.43		422,138,596.43
包装物	51,585,193.62	5,623,044.22	45,962,149.40	59,621,706.17	4,860,109.31	54,761,596.86
合计	662,721,564.01	10,254,646.00	652,466,918.01	641,111,556.92	8,648,346.79	632,463,210.13

(2) 存货跌价准备

单位： 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	3,788,237.48	2,171,924.78		1,328,560.48	4,631,601.78
包装物	4,860,109.31	1,316,452.74		553,517.83	5,623,044.22
合 计	8,648,346.79	3,488,377.52		1,882,078.31	10,254,646.00

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	存货成本与可变现净值孰低		
在产品	存货成本与可变现净值孰低		

包装物	存货成本与可变现净值孰低		
-----	--------------	--	--

存货的说明

存货期末余额较期初余额增加20,003,707.88元，主要原因是本期扩大生产经营导致自制半成品库存增加。

7、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的非流动资产的分类

项 目 种类	期末余额	年初余额
一年内到期的持有至到期投资	250,000,000.00	229,465,000.00
合计	250,000,000.00	229,465,000.00

(2) 一年内到期的非流动资产的说明

本期一年内到期的非流动资产新增20,535,000元，主要为购买的银行短期投资理财理财产品。
--

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位： 元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
酒鬼洞藏酒销售有限公司	50%	50%	90,027,945.88	30,515,650.80	59,512,295.08	8,801,201.18	297,215.89
二、联营企业							
酒鬼酒湖南销售有限公司	20.95%	20.95%	174,029,280.23	82,804,390.08	91,224,890.15	206,308,670.71	-9,367,953.74

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位： 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------

酒鬼洞藏酒销售有限公司	权益法	25,000,000.00	52,937,884.07	-24,804,237.57	28,133,646.50	50%	50%		0.00	0.00	0.00
酒鬼酒湖南销售有限公司	权益法	20,000,000.00	16,039,690.15	-1,526,183.17	14,513,506.98	20.95%	20.95%	--	0.00	0.00	2,220,000.00
合计	--	45,000,000.00	68,977,574.22	-26,330,420.74	42,647,153.48	--	--	--	0.00	0.00	2,220,000.00

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	679,919,536.96	25,917,874.61		11,902,241.01	693,935,170.56
其中：房屋及建筑物	430,967,998.61	3,695,945.57		3,247,014.26	431,416,929.92
机器设备	207,063,113.46	6,451,935.80		6,455,997.83	207,059,051.43
运输工具	23,570,190.57	4,180.00		2,199,228.92	21,375,141.65
电子设备	7,781,739.91	13,636,323.95		0.00	21,418,063.86
其他设备	10,536,494.41	2,129,489.29		0.00	12,665,983.70
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	278,098,197.97	14,757,225.84		9,716,946.40	283,138,477.41
其中：房屋及建筑物	131,692,677.92	5,977,460.43		1,499,985.36	136,170,152.99
机器设备	131,654,478.02	5,450,751.58		6,202,661.79	130,902,567.81
运输工具	9,078,468.74	1,583,077.37		2,014,299.25	8,647,246.86
电子设备	4,310,868.62	1,003,546.57			5,314,415.19
其他设备	1,361,704.67	742,389.89			2,104,094.56
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	401,821,338.99	--			410,796,693.15
其中：房屋及建筑物	299,275,320.69	--			295,246,776.93
机器设备	75,408,635.44	--			76,156,483.62
运输工具	14,491,721.83	--			12,727,894.79
电子设备	3,470,871.29	--			16,103,648.67
其他设备	9,174,789.74	--			10,561,889.14
四、减值准备合计	7,014,037.71	--			6,957,630.85

其中：房屋及建筑物	6,956,731.36	--	6,956,731.36
机器设备	57,306.35	--	899.49
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	394,807,301.28	--	403,839,062.30
其中：房屋及建筑物	292,318,589.33	--	288,290,045.57
机器设备	75,351,329.09	--	76,155,584.13
运输工具	14,491,721.83	--	12,727,894.79
电子设备	3,470,871.29	--	16,103,648.67
其他设备	9,174,789.74	--	10,561,889.14

本期折旧额 14,757,225.84 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 21,097,283.30 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	1,723,618.54	1,146,023.84	4,606.72	572,987.98	
机器设备	8,667,865.09	7,586,046.77	899.49	1,080,918.83	

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
6#车间	尚未完成竣工验收手续	
8#车间	尚未完成竣工验收手续	
秦皇岛房屋	房产整体产权证明尚在办理中	
勾兑中心	尚未完成竣工验收手续	
制曲四车间	尚未完成竣工验收手续	
欧阳曲房	尚未完成竣工验收手续	
新邵曲房	尚未完成竣工验收手续	

固定资产说明

11、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
101 在建工程	11,052,680.54		11,052,680.54	4,224,858.65		4,224,858.65
2020 在建工程	6,750,510.00		6,750,510.00	6,463,339.20		6,463,339.20
"馥郁香型"优质基酒酿造技改项目	4,135,605.89		4,135,605.89	1,231,650.00		1,231,650.00
基酒分级储藏及包装中心技改项目	3,075,538.59		3,075,538.59	1,829,040.49		1,829,040.49
酒鬼公司产业物流园	2,801,085.00		2,801,085.00	2,801,085.00		2,801,085.00
酒鬼酒新乡基地一期	42,324,569.27		42,324,569.27	22,366,090.68		22,366,090.68
酒鬼综合办公楼	71,888.00		71,888.00			
合计	70,211,877.29	0.00	70,211,877.29	38,916,064.02		38,916,064.02

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
101 在建工程		4,224,858.65	6,827,821.89				-				自筹资金	11,052,680.54
2020 在建工程		6,463,339.20	503,533.40	216,362.60			-				自筹资金	6,750,510.00
"馥郁香型"优质基酒酿造技改项目	54,826,000.00	1,231,650.00	13,613,310.78	10,709,354.89			-				募集资金	4,135,605.89
基酒分级储藏及包装中心技改项目	198,711,000.00	1,829,040.49	11,418,063.91	10,171,565.81			-				募集资金	3,075,538.59
酒鬼公司产业物流园		2,801,085.00	0.00				-				自筹资金	2,801,085.00
酒鬼酒新乡基地一期		22,366,090.68	19,958,478.59				-				自筹资金	42,324,569.27

酒鬼综合办公楼		0.00	71,888.00				-				自筹资金	71,888.00
合计	253,537,000.00	38,916,064.02	52,393,096.57	21,097,283.30		--	--			--	--	70,211,877.29

12、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
变压器	0.00	74,000.00	0.00	74,000.00
合计		74,000.00	0.00	74,000.00

工程物资的说明

酒鬼酒河南有限责任公司新乡基地一期施工用变压器，计划二期项目利用。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	143,797,194.40	7,565,083.51	0.00	151,362,277.91
其中：土地使用权 1010	92,311,200.00		0.00	92,311,200.00
土地使用权 2020	23,455,314.93		0.00	23,455,314.93
土地使用权 1-1-1	1,813,812.14	985,315.86		2,799,128.00
土地使用权 1-2-1	3,585,397.61	1,947,693.12		5,533,090.73
土地使用权 1-2-2	7,950,790.25	4,319,102.42		12,269,892.67
河南公司土地使用权	14,057,899.20	105,728.00		14,163,627.20
河南公司用友软件	22,970.00	14,680.00	0.00	37,650.00
金蝶办公自动化软件	221,367.53		0.00	221,367.53
白酒丢糟发酵制白酒技术	100,000.00			100,000.00
仓管系统	135,642.74	192,564.11		328,206.85
销售 ERP 系统	142,800.00			142,800.00
二、累计摊销合计	29,227,590.54	1,778,788.07	0.00	31,006,378.61
其中：土地使用权 1010	22,641,898.22	1,135,912.56	0.00	23,777,810.78
土地使用权 2020	6,046,692.61	245,191.86	0.00	6,291,884.47
土地使用权 1-1-1	25,191.83	27,879.62		53,071.45

土地使用权 1-2-1	67,073.71	59,023.46		126,097.17
土地使用权 1-2-2	110,427.66	122,209.52		232,637.18
河南公司土地使用权	187,438.66	140,759.11		328,197.77
河南公司用友软件	1,531.33	1,393.18	0.00	2,924.51
金蝶办公化自动软件	44,273.52	22,136.76	0.00	66,410.28
白酒丢糟发酵制白酒技术	15,003.00	10,002.00		25,005.00
仓管系统				
销售 ERP 系统	88,060.00	14,280.00		102,340.00
三、无形资产账面净值合计	114,569,603.86	5,786,295.44	0.00	120,355,899.30
其中：土地使用权 1010	69,669,301.78			68,533,389.22
土地使用权 2020	17,408,622.32			17,163,430.46
土地使用权 1-1-1	1,788,620.31			2,746,056.55
土地使用权 1-2-1	3,518,323.90			5,406,993.56
土地使用权 1-2-2	7,840,362.59			12,037,255.49
河南公司土地使用权	13,870,460.54			13,835,429.43
河南公司用友软件	21,438.67			34,725.49
金蝶办公化自动软件	177,094.01			154,957.25
白酒丢糟发酵制白酒技术	84,997.00			74,995.00
仓管系统	135,642.74			328,206.85
销售 ERP 系统	54,740.00			40,460.00
其中：土地使用权 1010				
土地使用权 2020				
土地使用权 1-1-1				
土地使用权 1-2-1				
土地使用权 1-2-2				
河南公司土地使用权				
河南公司用友软件				
金蝶办公化自动软件				
白酒丢糟发酵制白酒技术				
仓管系统				
销售 ERP 系统				
无形资产账面价值合计	114,569,603.86	5,786,295.44		120,355,899.30
其中：土地使用权 1010	69,669,301.78			68,533,389.22
土地使用权 2020	17,408,622.32			17,163,430.46

土地使用权 1-1-1	1,788,620.31			2,746,056.55
土地使用权 1-2-1	3,518,323.90			5,406,993.56
土地使用权 1-2-2	7,840,362.59			12,037,255.49
河南公司土地使用权	13,870,460.54			13,835,429.43
河南公司用友软件	21,438.67			34,725.49
金蝶办公自动化软件	177,094.01			154,957.25
白酒丢糟发酵制白酒技术	100,000.00			74,995.00
仓管系统	120,639.74			328,206.85
销售 ERP 系统	54,740.00			40,460.00

本期摊销额 1,778,788.07 元。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
专卖店装修费用	1,309,444.38	1,089,980.00	368,886.36		2,030,538.02	-
专卖店设计费		100,000.00	8,333.34		91,666.66	
合计	1,309,444.38	1,189,980.00	377,219.70		2,122,204.68	--

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,243,239.16	5,935,079.06
递延收益	1,471,000.00	
小计	7,714,239.16	5,935,079.06
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

资产减值准备	62,161.83	61,686.82
合计	62,161.83	61,686.82

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
可抵扣差异项目		
应收款项	7,760,679.79	8,077,931.73
存货	10,254,646.00	8,648,346.79
固定资产	6,957,630.85	7,014,037.71
小计	24,972,956.64	23,740,316.23

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,326,579.06	99,165.80	416,417.74	0.00	8,009,327.12
二、存货跌价准备	8,648,346.79	3,488,377.52		1,882,078.31	10,254,646.00
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
七、固定资产减值准备	7,014,037.71			56,406.86	6,957,630.85
九、在建工程减值准备					0.00
合计	23,988,963.56	3,587,543.32	416,417.74	1,938,485.17	25,221,603.97

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
三阳开泰工艺品	52,471.00	52,471.00
合计	52,471.00	52,471.00

18、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,184,532.32	0.00

合计	18,184,532.32	
----	---------------	--

19、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	50,502,554.70	63,396,438.64
1 至 2 年	470,923.40	470,923.40
2 至 3 年	540,000.00	540,088.84
3 年以上	574,613.58	574,779.58
合计	52,088,091.68	64,982,230.46

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末余额账龄1年以内的应付帐款占期末余额的96.96%，无账龄超过1年的大额应付账款。

20、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	69,048,230.92	335,759,698.22
1 至 2 年	1,512,867.29	2,336,996.89
2 至 3 年	10,816,274.01	10,838,500.81
3 年以上	216,441.58	218,055.03
合计	81,593,813.80	349,153,250.95

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	9,867,738.37	104,856,141.50
天津中糖华丰实业有限公司	1,194,811.55	26,414,989.35
河北廊坊中糖华洋公司	36,136.00	36,136.00
河南中糖物流有限公司	53,722.08	53,722.08
北京中糖酒类有限责任公司	78,628.60	241,836.00

天津中糖二商连锁有限公司	0.00	46,656.00
中糖世纪股份有限公司湖北分公司	0.00	181.00
合计	11,231,036.60	131,649,661.93

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末余额账龄超过1年的大额预收款项：预收浙江杭州友谊副食品公司货款759,000.00元，预收上海大桥集团货款554,975.50元，预收沈阳市溢香国色酒业有限公司(沈阳溢香坊)货款420,595.16元，预收江苏徐州糖烟酒总公司批发公司430,408.80元，预收河北石家庄市北方糖酒副食有限公司429,094.00元，均未发货。

21、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,476,819.20	39,295,456.59	57,877,920.00	5,894,355.79
二、职工福利费		1,690,918.32	1,690,918.32	0.00
三、社会保险费	2,051,034.27	10,773,173.05	6,866,808.26	5,957,399.06
1、基本医疗保险费	-29,130.39	2,225,972.00	1,083,012.81	1,113,828.80
2、补充医疗保险		0.00		0.00
3、基本养老保险费	133,844.80	7,037,691.00	4,711,965.40	2,459,570.40
4、年金缴费		0.00		0.00
5、失业保险费	1,871,580.96	740,499.20	818,070.20	1,794,009.96
6、工伤保险费	70,912.00	537,430.50	149,152.50	459,190.00
7、生育保险费	3,826.90	231,580.35	104,607.35	130,799.90
四、住房公积金	1,048,988.73	2,366,306.76	2,572,774.00	842,521.49
六、其他	12,653,522.90	16,360,328.75	19,466,073.66	9,547,777.99
合计	40,230,365.10	70,486,183.47	88,474,494.24	22,242,054.33

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 8,161,487.33 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 195,203.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬余额工资及社会保险费，公司将于下月支付。

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	4,546,454.65	-3,506,547.09
消费税	6,854,762.92	-10,118,515.98
营业税	11,539.65	
企业所得税	-4,568,022.06	2,393,810.37
个人所得税	101,466.01	158,317.94
城市维护建设税	2,081,095.16	-3,153,754.40
房产税	19.67	7,232.79
印花税	0.35	1,056,751.95
教育费附加	1,486,496.56	-2,193,753.15
防洪水利建设基金	332,368.00	576,368.00
合计	10,846,180.91	-14,780,089.57

23、其他应付款

（1）其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	100,230,144.22	170,686,098.95
1 至 2 年	16,732,235.65	24,167,102.81
2 至 3 年	4,362,867.08	5,089,038.08
3 年以上	5,972,088.95	6,479,347.09
合计	127,297,335.90	206,421,586.93

（2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
北京中糖酒类有限责任公司	126,431.60	120,431.60
天津中糖二商连锁有限公司	104,560.72	104,560.72
天津中糖二商连锁有限公司（河北区专卖店）	0.00	194,732.00
天津中糖二商连锁有限公司（南开区专卖店）	0.00	47,038.32
天津中糖华丰实业有限公司	1,033,732.18	1,283,069.10
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	920,000.00	1,020,000.00
河南中糖物流有限公司	210,500.00	210,500.00
合计	2,395,224.50	2,980,331.74

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过1年的大额其他应付款主要是收取的经销商销售保证金、应付未付销售折扣款、应付未付的市场费用。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权单位（人）名称	期末余额	性质或内容	备 注
沈阳祥基酒鬼酒销售有限公司(泸州老酒坊)	1,247,215.96	销售保证金及应付未付销售折扣	依据销售合同
成都浩亮货运有限公司	1,174,445.07	运输费	依据运输合同
秦皇岛楚湘商贸公司(原运兴房产)	1,127,133.92	销售保证金及应付未付销售折扣	依据销售合同
天津中糖华丰实业有限公司	1,033,732.18	销售保证金及应付未付销售折扣	依据销售合同
河南省卫群酒业有限公司	1,000,000.00	销售保证金及应付未付销售折扣	依据销售合同
快乐购物股份有限公司	1,000,000.00	销售保证金及应付未付销售折扣	依据销售合同
合计	6,582,527.13	--	

24、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	5,884,000.00	5,884,000.00
合计	5,884,000.00	5,884,000.00

期末递延收益系政府给予的子公司酒鬼酒河南有限责任公司新乡基地一期项目周边配套基础设施建设奖励资金，截止至2013年6月30日子公司仍处于建设阶段，该配套资金自子公司建设完工之日起开始按照基础设施的折旧年限分期转入营业外收入。

25、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	324,928,980.00						324,928,980.00

2011年10月，公司以20.10元/股的发行价格向特定对象非公开发行21,878,980股，募集资金总额439,767,498.00元；本次发行中，公司控股股东中皇有限公司所认购的股票自本次新增股份上市之日起36个

月不得转让；其余6名发行对象认购的股票自本次新增股份上市之日起12个月不得转让。2012年11月7日，本次限售股份解禁可上市流通，解禁股份的总数为18,597,133股，占公司股份总数的5.72%，限售股份全部属于控股股东中皇有限公司。

26、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,119,252,253.77	0.00	0.00	1,119,252,253.77
其他资本公积	42,007,271.20	0.00	0.00	42,007,271.20
合计	1,161,259,524.97			1,161,259,524.97

27、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	195,586,740.00	0.00	0.00	195,586,740.00
合计	195,586,740.00			195,586,740.00

28、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	185,523,997.56	--
调整后年初未分配利润	185,523,997.56	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,718,476.91	--
应付普通股股利	64,985,796.00	
期末未分配利润	151,256,678.47	--

29、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	379,247,306.03	928,280,472.85
其他业务收入	301,268.21	813,590.24
营业成本	95,746,471.41	207,068,815.81

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类销售	379,247,306.03	95,008,799.12	928,280,472.85	206,911,278.18
合计	379,247,306.03	95,008,799.12	928,280,472.85	206,911,278.18

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒鬼系列	295,843,051.90	38,393,557.94	754,667,781.66	104,324,382.90
湘泉系列	83,404,254.13	56,615,241.18	152,626,301.09	88,680,242.61
其他系列			20,986,390.10	13,906,652.67
合计	379,247,306.03	95,008,799.12	928,280,472.85	206,911,278.18

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	197,819,195.88	49,557,541.86	335,216,496.32	74,718,876.19
华北地区	77,987,528.66	19,535,875.93	162,400,472.42	36,198,638.57
华东地区	9,904,531.16	2,481,085.06	23,158,883.06	5,162,054.18
华南地区	58,443,770.62	14,640,164.54	136,950,272.10	30,525,855.79
其他地区	35,092,279.71	8,794,131.73	270,554,348.95	60,305,853.45
合计	379,247,306.03	95,008,799.12	928,280,472.85	206,911,278.18

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
酒鬼酒湖南销售有限公司	167,088,697.49	44.06%
北京京糖酒鬼酒业有限公司	12,564,102.56	3.31%
深圳市沙头角商业外贸有限公司	11,977,924.85	3.16%

北京北方京糖洋酒销售有限公司	9,754,977.55	2.57%
郑州泓葳酒业有限公司	8,184,615.37	2.16%
合计	209,570,317.82	55.26%

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	47,154,388.94	104,535,480.43	从价：20%；从量：1000 元/吨
营业税	0.00	0.00	5%
城市维护建设税	6,639,120.08	16,694,435.18	7%
教育费附加	4,742,228.65	11,924,596.57	5%
合计	58,535,737.67	133,154,512.18	--

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	3,990,156.07	6,195,310.47
销售服务费	2,847,200.22	104,420,636.57
职工薪酬	9,143,273.75	8,098,551.25
广告费	87,266,029.69	48,556,860.05
差旅费	5,877,524.88	4,838,060.61
办公费	6,017,352.14	5,010,072.64
折旧费	699,836.72	468,268.51
租赁费	2,051,946.80	789,329.00
会务费	5,225,243.70	4,385,285.75
业务招待费	1,579,447.41	1,815,012.16
咨询服务费	1,455,164.31	9,000.00
保险费	0.00	55,654.66
其他	35,530.20	72,932.74
合计	126,188,705.89	184,714,974.41

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	24,073,560.41	16,190,715.63
税金	2,958,932.83	3,000,393.29
差旅费	1,370,950.46	1,175,145.50
办公费	2,746,198.06	3,309,555.76
折旧费	6,436,871.35	6,650,897.15
修理费	7,495,880.06	2,667,224.62
审计及咨询费	774,786.81	4,130,646.26
排污绿化费	360,424.00	298,101.47
诉讼费		
土地评估费		200,000.00
技术开发费	13,229,852.49	11,206,028.99
董事会费	1,761,657.50	1,540,807.30
商标使用、专利费	78,265.00	109,459.00
无形资产摊销	1,768,786.07	1,485,982.68
业务招待费	1,217,172.02	1,214,631.13
存货盘亏毁损(减盘盈)	1,334,903.17	1,834,590.32
保险费	315,098.49	324,724.15
仓储、运输及搬运费	542,986.15	1,474,328.80
信息披露费	704,489.35	316,200.00
质量认证费	-184,730.08	199,763.27
其他	293,826.33	599,615.06
合计	67,279,910.47	57,928,810.38

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-1,670,960.27	-3,614,227.96
承兑汇票贴息	0.00	0.00
汇兑损失	21.87	88.92
减：汇兑收益		
手续费	68,300.61	44,988.02
合计	-1,602,637.79	-3,569,151.02

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,237,849.20	752,612.50
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	5,500,851.74	4,749,883.70
合计	4,263,002.54	5,502,496.20

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	-1,433,611.63	752,612.50	
酒鬼洞藏酒销售有限公司	195,762.43	0.00	
合计	-1,237,849.20	752,612.50	--

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-317,251.94	331,183.51
二、存货跌价损失	3,488,377.52	6,435,327.18
合计	3,171,125.58	6,766,510.69

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	26,232.55	1,002,722.61	26,232.55
其中：固定资产处置利得	26,232.55	1,002,722.61	26,232.55
债务重组利得	0.00	2,620,395.65	
政府补助	8,569,900.00	990,933.00	8,569,900.00
罚款净收入	-679,446.40	310,850.00	-679,446.40

无法支付的应付款项	784.32	0.00	784.32
其他	30,655.00	20,000.00	30,655.00
合计	7,948,125.47	4,944,901.26	7,948,125.47

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
州财政局区域资金	400,000.00	500,000.00	州财外指[2012]41 号关于下达 2012 年度州外经贸区域协调发展促进资金的通知
知识产权优势企业培育工程经费	0.00	7,600.00	
财政补贴（企业扶植资金）	0.00	483,333.00	
省长质量奖	500,000.00	0.00	
中小企业国际市场开拓资金	79,900.00	0.00	州财外指[2012]44 号关于下达 2012 年度第一批中小企业国际市场开拓资金的通知
科技进步奖	20,000.00		
2012 年重点企业发展奖奖金	7,570,000.00		湘西土家族苗族自治州人民政府常务会议纪要
合计	8,569,900.00	990,933.00	--

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,084,189.61		2,084,189.61
其中：固定资产处置损失	2,084,189.61		2,084,189.61
债务重组损失	0.00	107,492.61	
对外捐赠	51,000.00	991,000.00	51,000.00
滞纳金罚金和罚款	0.00	16,332.76	0.00
其他	76,475.75	91,829.62	76,475.75
合计	2,211,665.36	1,206,654.99	2,211,665.36

38、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,305,903.91	88,541,635.14
递延所得税调整	-308,160.10	2,148,228.20
合计	9,997,743.81	90,689,863.34

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	30,718,476.91	261,214,527.12
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	8,429,049.64	6,373,597.48
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	22,289,427.27	254,840,929.64
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	0	0
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	0	0
年初股份总数	S0	324,928,980.00	324,928,980.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	0	0
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	0	0
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0	0
报告期因回购等减少股份数	Sj	0	0
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	0	0
报告期缩股数	Sk	0	0
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0-Sj \cdot Mj / M0-Sk$	324,928,980.00	324,928,980.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	0	0
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	0	0
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		0	0
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		0	0
回购承诺履行而增加的普通股加权数		0	0
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.0945	0.8039

扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.0686	0.7843
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.0945	0.8039
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.0686	0.7843

40、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
各项政府补助	8,569,900.00
利息	1,670,960.27
保证金	2,627,860.00
往来及其他	8,652,952.52
合计	21,521,672.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
广告费支出	94,166,946.26
折扣、返利、市场促销费	70,736,031.15
运费	4,339,975.49
往来款	9,141,040.90
修理费用	7,495,880.06
其他费用及其他小额	17,703,814.56
合计	203,583,688.42

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
酒鬼酒新乡基地一期工程前期费用	694,626.47
合计	694,626.47

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,230,979.85	261,580,469.77
加：资产减值准备	3,171,125.58	6,766,510.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,757,225.84	12,641,367.55
无形资产摊销	1,778,788.07	1,490,983.68
长期待摊费用摊销	377,219.70	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,057,957.06	-1,002,722.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,390,431.00	-5,502,496.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,779,160.10	2,148,228.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,734,857.68	-56,807,011.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,516,956.83	-137,441,143.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-357,560,722.71	217,957,749.43
经营活动产生的现金流量净额	-345,608,832.22	301,831,935.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	360,374,293.19	651,275,747.20
减：现金的期初余额	850,240,967.16	932,903,249.39
现金及现金等价物净增加额	-489,866,673.97	-281,627,502.19

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	360,374,293.19	850,240,967.16
其中：库存现金	16,266.73	21,704.40
可随时用于支付的银行存款	360,358,026.46	850,219,262.76
三、期末现金及现金等价物余额	360,374,293.19	850,240,967.16

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中皇有限公司	实际控制人	中外合资	天津港保税区天保大道 86 号 K18 室	王令义	综合类	20,000 万元	31%	31%	中皇有限公司	76129180-X

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
酒鬼酒供销有限责任公司	控股子公司	有限公司	吉首市振武营	夏心国	批发、销售	10,000 万元	100%	100%	70748139-7
深圳市利新源科技投资有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市罗湖区	杨建军	实业投资	15,000 万元	100%	100%	73207459-0
酒鬼酒河南有限责任公司	控股子公司	有限公司	延津县产业集聚区	范震	物流、批发	5,000 万元	51%	51%	59340396-3

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
酒鬼洞藏酒销售有	有限公司	珠海市横琴新区	李健康	批发、销售	5,000 万元	50%	50%	关联方	59212036-3

限公司									
二、联营企业									
酒鬼酒湖南销售有限公司	有限公司	长沙高新技术开发区麓谷麓天路8号	赵公微	批发、零售	9,550 万元	20.95%	20.95%	关联方	55760300-1

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国糖业酒类集团公司	中皇有限公司股东之母公司	10001009-7
天津中糖华丰实业有限公司	中皇有限公司股东	10379927-3
中糖世纪股份有限公司湖北分公司	中国糖业酒类集团公司子公司	
河北省廊坊中糖华洋有限公司	中国糖业酒类集团公司子公司	71581546-5
北京中糖酒类有限责任公司	中国糖业酒类集团公司子公司	63369366-0
天津中糖二商连锁有限公司	中国糖业酒类集团公司子公司	56613765-5
河南中糖物流有限公司	中国糖业酒类集团公司子公司	23607675-7

5、关联方交易

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
酒鬼酒湖南销售有限公司	白酒产品	统一市场价	167,088,697.49	44.06%	318,876,111.12	34.35%
酒鬼洞藏酒销售有限公司	白酒产品	统一市场价	3,367,047.61	0.89%		
北京中糖酒类有限责任公司	白酒产品	统一市场价	213,339.64	0.06%	496,333.33	0.05%
中糖世纪公司湖北分公司	白酒产品	统一市场价	41,675.22	0.01%		
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	白酒产品	统一市场价	39,876.93	0.01%	784,943.59	0.08%
天津中糖华丰实业有限公司	白酒产品	统一市场价	-15,947,408.71	-4.21%	13,387,943.51	1.44%

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津中糖二商连锁有限公司（河北区专卖店）	0.00	0.00	2,436.00	121.80
应收账款	天津中糖二商连锁有限公司（南开区专卖店）	0.00	0.00	4,000.00	200.00
应收账款	酒鬼洞藏酒销售有限公司	28,401.90	1,420.10	15,043.46	752.17

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	河北廊坊中糖华洋公司	36,136.00	36,136.00
	北京中糖酒类有限责任公司	78,628.60	241,836.00
	天津中糖二商连锁有限公司	0.00	46,656.00
	中糖世纪股份有限公司湖北分公司	0.00	181.00
	天津中糖华丰实业有限公司	1,194,811.55	26,414,989.35
	酒鬼酒湖南销售有限责任公司	9,867,738.37	104,856,141.50
	河南中糖物流有限公司	53,722.08	53,722.08
其他应付款	北京中糖酒类有限责任公司	126,431.60	120,431.60
	天津中糖二商连锁有限公司	104,560.72	104,560.72
	天津中糖二商连锁有限公司（河北区专卖店）	0.00	194,732.00
	天津中糖二商连锁有限公司（南开区专卖店）	0.00	47,038.32
	天津中糖华丰实业有限公司	1,033,731.78	1,283,069.10
	酒鬼酒湖南销售有限责任公司	920,000.00	1,020,000.00
	河南中糖物流有限公司	210,500.00	210,500.00

九、或有事项

截至2013年6月30日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、承诺事项

截止2013年06月30日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止2013年06月30日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、本公司、成都新合能公司、湖南利新源公司于2011年1月5日就长沙橄榄城项目合作事宜签订了《房屋定向建设项目合作备忘录》，根据《备忘录》本公司向湖南利新源公司（现湖南合能房地产开发有限公司）支付了意向金5000万元。2011年6月27日，根据《备忘录》三方签署了《房屋定向建设销售协议》。本公司向成都新合能公司和湖南合能房地产开发有限公司定向购买总建筑面积15000平方米的房屋。2011年6月27日，本公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了根据《房屋定向建设销售协议》形成的《关于购买办公房屋资产的议案》，此事项已经2011年7月13日召开的2011年度第一次临时股东大会审议通过。截止2012年12月31日，长沙橄榄城项目正按照预计的设计方案进行建造，5000万元意向金计入预付款项，预计2013年12月竣工并交付装饰装修转入固定资产。

2、本公司于2011年6月15日与中铁金桥世纪山水置业有限公司签订《中铁置业·世纪山水酒店项目转让协议》，拟受让该公司开发的中铁置业-世纪山水酒店项目。项目转让总价为人民币6700万元（含本项目的土地成本和相关税费）。本公司于2011年7月14日已预付项目保证金5000万元，截止2013年6月30日，该项目仍未启动投入建设，保证金5000万元计入其他应收账款，已按照1-2年账龄计提坏账准备500万元。

3、根据湘西州政府【2011】44号州长会议纪要精神，本公司于2011年12月20日与吉首市国土资源局签订《支付土地款协议》。根据协议，本公司支付酒鬼酒产业园区扩建项目一期土地价款1,335.00万元，2013年1月24日补缴一期土地款710.6万元；二期土地价款4,950.00万元。截止2013年6月30日，本公司一期土地款项2,045.60万元已办妥土地使用权证计入无形资产。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：按照账龄计提坏								

账准备								
组合 2：纳入合并范围关联方	19,676,124.05	100%	0.00	0%	440,716.44	100%	0.00	0%
组合小计	19,676,124.05	100%	0.00	0%	440,716.44	100%	0.00	0%
合计	19,676,124.05	--	0.00	--	440,716.44	--	0.00	--

应收账款种类的说明

企业采取款到发货的销售方式，无赊销情况，因此期末基本无余额，本期全部余额是子公司欠母公司的购酒款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	66,978,492.14	100%	5,964,149.12	8.9%	65,353,564.32	100%	5,911,219.26	9.04%
组合小计	66,978,492.14	100%	5,964,149.12	8.9%	65,353,564.32	100%	5,911,219.26	9.04%
合计	66,978,492.14	--	5,964,149.12	--	65,353,564.32	--	5,911,219.26	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	15,985,167.47	23.87%	799,258.37	14,001,851.47	21.42%	700,092.59
1 至 2 年	50,197,481.15	74.94%	5,019,748.12	50,476,883.78	77.24%	5,047,688.38
2 至 3 年	625,000.00	0.93%	93,750.00	641,000.00	0.98%	96,150.00
3 至 4 年	120,116.52	0.18%	30,029.13	180,116.52	0.28%	45,029.13
4 至 5 年	20,000.00	0.03%	6,000.00	22,985.55	0.04%	6,895.67
5 年以上	30,727.00	0.05%	15,363.50	30,727.00	0.05%	15,363.50
合计	66,978,492.14	--	5,964,149.12	65,353,564.32	--	5,911,219.26

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

本期其他应收款期末余额较大明细：应收中铁金桥世纪山水置业有限公司项目保证金50,000,000.00元；
应收北京中视美传广告有限公司合同保证金13,289,100.00元。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中铁金桥世纪山水置业有限公司	非关联方	50,000,000.00	1-2 年	74.65%
北京中视美传广告有限公司	非关联方	13,289,100.00	1 年以内	19.84%
湖南省环境保护厅	非关联方	620,000.00	2-3 年	0.93%
州环境保护局	非关联方	310,000.00	1 年以内	0.46%
吉首市峒河街道社区财务代管	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.3%
合计	--	64,419,100.00	--	96.18%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、对子公司投资											
酒鬼酒供销有限责任公司	成本法	99,850,000.00	99,850,000.00		99,850,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
深圳市利新源科技投资有限公司	成本法	145,500,000.00	145,500,000.00		145,500,000.00	97%	100%	实为全资子公司	0.00	0.00	0.00
2、对合营企业投资											
酒鬼洞藏酒销售有限公司	权益法	50,000,000.00	52,937,884.07	-24,804,237.57	28,133,646.50	50%	50%		0.00	0.00	0.00
合计	--	295,350,000.00	298,287,884.07	-24,804,237.57	273,483,646.50	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

2013年1月24日酒鬼洞藏酒销售有限公司股东会决议通过公司注册资本由10000万元减少至5000万元，酒鬼酒股份有限公司减资2500万元，仍持有酒鬼洞藏酒销售有限公司50%股权。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	216,121,862.98	489,427,742.18
其他业务收入	192,505.70	206,887.80
合计	216,314,368.68	489,634,629.98
营业成本	41,669,402.47	69,095,335.17

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类销售	216,121,862.98	41,663,358.70	489,427,742.18	69,093,835.17
合计	216,121,862.98	41,663,358.70	489,427,742.18	69,093,835.17

营业收入的说明

本公司（母公司）主营业务为白酒的生产及销售，除部分产品用于直接对外出口，其余产成品主要销售给全资子公司-酒鬼酒供销有限责任公司，本期对酒鬼酒供销有限责任公司销售收入为215,577,754.51元。

5、投资收益

（1）投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	195,762.43	0.00
持有至到期投资取得的投资收益	2,184,931.49	2,198,029.69
合计	2,380,693.92	2,198,029.69

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
酒鬼洞藏酒销售有限公司	195,762.43	0.00	
合计	195,762.43	0.00	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,440,626.17	153,627,223.58
加：资产减值准备	1,003,543.14	1,394,989.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,016,887.38	12,097,267.26
无形资产摊销	1,622,355.78	1,476,703.68
长期待摊费用摊销	377,219.70	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,987,627.91	-1,002,722.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,380,693.92	-2,198,029.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,765.84	1,040,221.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,865,279.51	-59,403,968.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,377,611.39	-27,388,073.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-68,432,065.29	109,700,378.64
经营活动产生的现金流量净额	-74,864,933.09	189,343,990.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	198,635,569.33	313,265,264.14
减：现金的期初余额	512,531,606.14	530,767,860.92
现金及现金等价物净增加额	-313,896,036.81	-217,502,596.78

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,057,957.06	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,569,900.00	
委托他人投资或管理资产的损益	5,500,851.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-775,482.83	
减：所得税影响额	2,809,327.96	
少数股东权益影响额（税后）	-1,065.75	
合计	8,429,049.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.63%	0.0945	0.0945
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.18%	0.0686	0.0686

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	本期末比上年 度期末增 减(%)	变动情况及原因
货币资金	360,374,293.19	850,240,967.16	-57.62%	主要因报告期销售商品收到的现金减少所致
应收票据	22,610,000.00	1,350,000.00	1574.81%	主要因报告期收到票据增加所致
预付账款	165,987,749.49	124,577,933.23	33.24%	主要因报告期预付二期土地款所致
长期股权投资	42,647,153.48	68,977,574.22	-38.17%	主要因投资减资所致
在建工程	70,211,877.29	38,916,064.02	80.42%	主要因报告期工程投入增加所致
长期待摊费用	2,122,204.68	1,309,444.38	62.07%	主要因专卖店投入增加所致
应付票据	18,184,532.32	0		报告期付款办理银行承兑票据所致
预收账款	81,593,813.80	349,153,250.95	-76.63%	主要因原预收款于本期发货所致
应付职工薪酬	22,242,054.33	40,230,365.10	-44.71%	主要因应付工资减少所致
应交税费	10,846,180.91	-14,780,089.57	173.38%	主要因期末未交税金增加所致
其他应付款	127,297,335.90	206,421,586.93	-38.33%	主要因报告期已支付款项所致
报表项目	本报告期	上年同期	比上年同期 增减(%)	变动情况及原因
营业总收入	379,548,574.24	929,094,063.09	-59.15%	主要受市场影响销量比上年同期大幅下降所致
营业成本	95,746,471.41	207,068,815.81	-53.76%	主要因收入下降引起成本下降
营业税金	58,535,737.67	133,154,512.18	-56.04%	主要因收入下降引起税金下降
销售费用	126,188,705.89	184,714,974.41	-31.68%	主要因市场投入减少所致
财务费用	-1,602,637.79	-3,569,151.02	55.10%	主要因收到利息减少所致
资产减值损失	3,171,125.58	6,766,510.69	-53.13%	主要因报告期存货减值损失减少
营业外收入	7,948,125.47	4,944,901.26	60.73%	主要因本期收到财政补助增加
营业外支出	2,211,665.36	1,206,654.99	83.29%	主要因报告期外置非流动资产损失增加
所得税费用	9,997,743.81	90,689,863.34	-88.98%	因利润变化所致
经营活动产生的现金流量净额	-345,608,832.22	301,831,935.88	-214.50%	主要因经营回款所致

投资活动产生的现金流量净额	-79,272,045.75	-657,959,438.07	87.95%	主要因投资理财所致
筹资活动产生的现金流量净额	-64,985,796.00	74,500,000.00	-187.23%	报告期分配利润所致